



**Конференция государств –
участников Конвенции
Организации Объединенных
Наций против коррупции**

Distr.: General
27 March 2023
Russian
Original: English

**Группа по обзору хода осуществления
Четырнадцатая сессия
Вена, 12–16 июня 2023 года
Пункт 4 повестки дня
Ход осуществления Конвенции Организации
Объединенных Наций против коррупции**

Резюме

Записка Секретариата

Добавление

Содержание

	<i>Стр.</i>
II. Резюме	2
Норвегия	2



II. Резюме

Норвегия

1. Введение. Обзор правовых и институциональных основ Норвегии в контексте осуществления Конвенции Организации Объединенных Наций против коррупции

Норвегия подписала Конвенцию Организации Объединенных Наций против коррупции 9 декабря 2003 года и ратифицировала ее 29 июня 2006 года.

Обзор хода осуществления Норвегией глав III и IV Конвенции был проведен во втором году первого цикла обзора. Резюме этого обзора было опубликовано 10 декабря 2013 года ([CAC/COSP/IRG/II/2/1/Add.25](#)).

Согласно Конституции, Норвегия является монархией с многопартийной парламентской системой. Главой государства является Король, роль которого носит символический и церемониальный характер. Он не играет активной и регулярной роли в выполнении правительственных функций. Парламент Норвегии (Стортинг) представляет собой однопалатный национальный парламент, обладающий высшей законодательной властью.

Основными источниками права в Норвегии являются Конституция, акты парламента, королевские указы, законодательство Европейского союза и международное право, а также подготовительные материалы и прецедентное право¹. Международные договоры не обладают самостоятельной исполнительной силой и должны быть включены в норвежское законодательство.

Соответствующее законодательство включает Конституцию, Закон о государственном управлении, Закон о конкуренции, Закон об условиях труда, Закон о гражданской службе, Закон о выборах, Закон о политических партиях, Закон о регистрации назначений и финансовых интересов членов правительства, Закон о государственных закупках, Закон о свободе информации, Закон о мерах по борьбе с отмыванием денег и финансированием терроризма, Закон об уголовном судопроизводстве, Уголовный кодекс, Закон о передаче осужденных лиц и Закон о выдаче.

К учреждениям, в полномочия которых входит предупреждение и противодействие коррупции, относятся Министерство юстиции и общественной безопасности, Министерство финансов, Министерство местного самоуправления и регионального развития, Министерство иностранных дел, прокуратура, Главное управление по расследованию экономических и экологических преступлений и уголовному преследованию за них, Подразделение финансовой разведки, Управление финансового надзора, Норвежское агентство по государственному и финансовому управлению, Антимонопольная служба и ее Апелляционный совет, Парламентский омбудсмен по надзору за деятельностью государственной администрации и Управление Генерального ревизора.

¹ Подготовительные материалы и прецедентное право являются важными источниками права в правовой системе Норвегии. Согласно сложившейся юридической традиции, объяснения, содержащиеся в подготовительных материалах, а также прецедентные судебные решения считаются надежным источником разъяснения юридических текстов. Этот метод позволяет давать разъяснения, выходящие за рамки тех, которые возможно дать в самом законодательстве.

2. Глава II. Меры по предупреждению коррупции

2.1. Комментарии в отношении осуществления статей, являющихся предметом обзора

Политика и практика предупреждения и противодействия коррупции; орган или органы по предупреждению и противодействию коррупции (ст. 5 и 6)

Норвегия приняла «общегосударственный» подход к предупреждению коррупции и борьбе с ней, который реализуется в основном через разработанный правительством в 2011 году план действий по борьбе с финансовыми преступлениями, отраслевые стратегии по борьбе с преступлениями на производстве и отмыванием денег, не регламентированные законодательством административные принципы, устанавливающие стандарты добросовестности для государственной администрации, а также кодексы поведения и этические нормы для различных государственных органов, в том числе Этические нормы гражданской службы, Этические нормы для государственного сектора, Этические нормы для судей, Кодекс поведения полиции и Кодекс этических норм для прокуроров. Национальных оценок эффективности этого подхода не проводилось, однако Норвегия регулярно участвует в международных механизмах обзора, посредством которых оцениваются эти меры.

Хотя организации гражданского общества не принимают непосредственного участия в процессах формирования политики, с ними обычно проводятся консультации в соответствии с Инструкциями по проведению официальных исследований. Эти организации также публикуют в интернете методические руководства по предотвращению коррупции и обновленную информацию о случаях коррупции.

Министерство юстиции и общественной безопасности, которое несет особую ответственность за координацию осуществления антикоррупционной политики, создало форум для сотрудничества между соответствующими органами в целях применения скоординированного и стратегического подхода. Национальный механизм мониторинга и отчетности по осуществлению антикоррупционной политики отсутствует. Норвегия в основном полагается на международные механизмы мониторинга.

Норвегия предпринимает шаги по повышению осведомленности и укреплению мер по предупреждению коррупции, в том числе путем изменения законов и нормативных актов в сотрудничестве с заинтересованными сторонами и принятия стандартов и принципов добросовестности в различных учреждениях. Предупреждению коррупции способствует применение Главным управлением по расследованию экономических и экологических преступлений и уголовному преследованию за них и другими полицейскими органами соответствующих положений Уголовного кодекса, и эти меры, как было отмечено, оказывают сдерживающее воздействие. Главное управление играет ключевую роль в антикоррупционной деятельности, проводя расследования случаев коррупции и привлекая виновных к уголовной ответственности, а также позволяя другим заинтересованным сторонам, таким как муниципалитеты и компании, более эффективно предотвращать коррупцию путем повышения осведомленности о коррупционных рисках и возможных мерах по их снижению посредством проведения семинаров, работы со СМИ и выпуска публикаций. Формальный анализ эффективности профилактических мер не проводится.

Оценка соответствующих правовых инструментов и административных мер по борьбе с коррупцией проводится по мере необходимости и может быть инициирована министерствами, судебными органами или рекомендациями международных органов. Политика в сфере законотворчества регулируется посредством Инструкции по проведению официальных исследований и брошюры по юридической методике и подготовке законов.

В число других органов, на которые возложены функции предупреждения коррупции, входят надзорные органы, в частности Управление финансового надзора, налоговые органы и Антимонопольная служба, а также контрольные органы, в частности Парламентский омбудсмен по контролю за деятельностью государственной администрации и Управление Генерального ревизора. Эти органы имеют достаточный штат и финансирование, а их сотрудники являются гражданскими служащими. Из вышеупомянутых учреждений полностью независимыми считаются только Парламентский омбудсмен по надзору за государственным управлением и Управление Генерального ревизора

Публичный сектор; кодексы поведения публичных должностных лиц; меры в отношении судебных органов и органов прокуратуры (ст. 7, 8 и 11)

Все трудовые отношения регулируются Законом об условиях труда, а трудовые отношения гражданских служащих — Законом о гражданской службе. Вакансии, как правило, объявляются публично, и сообщения о них публикуются. Согласно Закону о гражданской службе, гражданские служащие назначаются либо Королем, либо, в случае соответствующего распоряжения Короля, министерством, одним или несколькими комитетами по назначению, либо правлением организации или группы организаций. Власть Короля делегируется отдельным министерствам. Должностей, официально классифицируемых как уязвимые с точки зрения коррупции, не существует, однако в полиции таковыми считаются должности сотрудников, работающих с информаторами. Назначения на высшие должности производятся Королем в Государственном совете по рекомендации ответственного министра. При поступлении на работу гражданскому служащему присваивается категория оплаты труда с окладом, объявленным для данной должности; для некоторых высокопоставленных гражданских служащих предусматриваются особые условия оплаты. За некоторыми исключениями контракты на оплату труда руководителей являются публичными и открытыми для проверки. Закон о гражданской службе предусматривает, что гражданские служащие могут осуществлять свои полномочия не опасаясь репрессий, и защищает гражданских служащих от увольнения с предварительным уведомлением или без такового, а также от отстранения от работы. К гражданским служащим предъявляются особые требования в отношении лояльности, добросовестности, профессиональной независимости и партийно-политической нейтральности.

Согласно Закону о гражданской службе, за нарушение требований или невыполнение служебных обязанностей к гражданским служащим могут быть применены дисциплинарные меры. Коррупция всегда влечет за собой применение дисциплинарных мер, хотя могут быть приняты во внимание особые обстоятельства и масштаб дела. Несмотря на отсутствие четких правил и практики в отношении оснований для смещения с должности гражданских служащих высшего уровня, решения о назначении на такие должности и смещении с них должны приниматься Королем в Государственном совете по рекомендации ответственного министра. Апелляции на решения о применении дисциплинарных мер, об увольнении с предварительным уведомлением или без такового или об отстранении от работы могут быть поданы в письменном виде в министерство, принявшее решение. Апелляции подаются на имя Короля. Эти процедуры регулируются Законом о государственном управлении.

Критерии, касающиеся выдвижения кандидатур и избрания на государственные должности, включая критерии приемлемости и дисквалификации в связи с выборами депутатов в парламент, советы губерний и муниципальные советы, регулируются Законом о выборах. Любое лицо, имеющее право голосовать на выборах, не лишенное права голоса и не освобожденное от него, имеет право выдвинуть свою кандидатуру на парламентских выборах. Сотрудники министерств (за исключением министров, государственных секретарей и политических советников), судьи Верховного суда и члены дипломатического корпуса или консульской службы не имеют права быть избранными в парламент. Для лиц, совершивших преступные деяния, Уголовный кодекс предусматривает

утрату права выполнять функции выборного должностного лица на период, равный сроку пребывания в выборной должности.

Финансирование политических партий и кандидатов на государственные должности регулируется Законом о политических партиях. Положение о Законе о политических партиях устанавливает обязанности политических партий, касающиеся, в частности, ведения бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности. Политические партии и их подразделения обязаны сообщать о стоимости всех пожертвований в денежной и натуральной форме. О пожертвованиях, превышающих определенные пороговые уровни, установленные в Законе, необходимо отчитываться отдельно, и такие отчеты должны включать имя и адрес жертвователя. Существует центральный реестр для отчетности о пожертвованиях, а также независимый комитет по мониторингу, санкциям и контролю за финансированием партий и рассмотрением апелляций. Существуют специальные положения о проведении ревизии политических партий. За нарушение Закона предусмотрены административные санкции, конфискации и штрафы, а также уголовные наказания. В 2013 году в Норвегии были приняты законодательные поправки, направленные на укрепление этого закона.

В Норвегии действуют законы, нормативные акты и руководства, которые способствуют прозрачности и предотвращению коллизий интересов, включая Этические нормы для государственного сектора, которые применимы ко всем органам центрального правительства. Высшее руководство министерств и ведомственных организаций несет особую ответственность за контроль соблюдения руководящих принципов, а в нормативные документы могут вноситься изменения. Кроме того, помимо правил в отношении беспристрастности, содержащихся в статье 6 Закона о государственном управлении, правил о работе по совместительству, положений о «карантине», регулирующих перевод в другие организации и содержащихся в Законе об обязанности раскрытия информации, «карантине» и самоотводе для политиков, гражданских и государственных служащих и в Руководстве о дарах должностным лицам в их официальном качестве, изданном Министерством местного самоуправления и модернизации, существуют специальные руководства для гражданских служащих, парламентариев, судей, прокуроров и сотрудников полиции. Проводится обучение и повышение осведомленности по вопросам этики, а во вводном учебном курсе для новых сотрудников министерств вопросам этики поведения уделено основное внимание. Действующие правила о коллизиях интересов для парламентариев и членов правительства было бы полезно усовершенствовать путем дальнейшего разъяснения и проработки положений, а соответствующие стандарты желательно обновить в целях усиления их применения.

В Норвегии действуют меры и системы защиты информаторов от преследований за сообщения о незаконной деятельности или коррупции. Право на уведомление было законодательно закреплено Законом об условиях труда от 2007 года. Кроме того, работодатели обязаны разрабатывать внутренние процедуры по информированию о нарушениях. В Этические нормы для государственного сектора включена глава, посвященная отчетности. Процедуры для государственных учреждений, описанные в содержащемся в Этических нормах справочнике по работе с кадрами, направлены на предупреждение растрат, коррупции, краж, мошенничества и злоупотребления доверием в гражданской службе. В Норвегии разрабатываются дополнительные руководства по процедурам информирования о нарушениях в гражданской службе, в Министерстве иностранных дел и Норвежском агентстве по сотрудничеству в области развития.

Как установлено в Законе о регистрации назначений и финансовых интересов, регистрация внешней деятельности и финансовых интересов и отчетность о них является для членов правительства обязательной. Кроме того, в Норвегии принято Положение о реестре назначений и экономических интересов членов Стортинга. Во исполнение рекомендации Группы государств по борьбе с коррупцией Совета Европы Министерство местного самоуправления и

регионального развития в настоящее время работает над проектом закона о внесении изменений в этот закон.

Данные о доходах размещены в налоговом реестре и также находятся в открытом доступе. Предлагаемая поправка к Закону о регистрации назначений и финансовых интересов направлена на введение более строгих норм регистрации частных интересов государственных секретарей и политических советников. Декларации подаются членами парламента в электронном виде, а министрами правительства — на бумажном носителе. В настоящее время эта система находится в стадии пересмотра.

В Норвегии существуют процедуры наложения дисциплинарных взысканий на гражданских служащих, нарушающих общие и внутриведомственные нормы. Дисциплинарные санкции регулируются Законом о гражданской службе.

Совет по назначению судей, являющийся независимым органом, рассматривает заявления и дает рекомендации относительно назначения судей. Его члены назначаются правительством (Королем в Государственном совете). Все вакансии на судебные должности объявляются публично, а официальные списки заявлений доступны в интернете.

В соответствии с Законом о судах, дела назначаются судьям председателем суда в основном в случайном порядке. Для профессиональных судей проводится обучение по вопросам этики, а некоторые курсы по вопросам этики проводятся также для непрофессиональных судей и сотрудников судов. Существует основанная на принципе доверия система декларирования судьями активов, доходов, обязательств и интересов. Администрация судов отвечает за ведение реестра внесудебной деятельности судей.

Прокуратура является независимым органом и не может при ведении отдельных уголовных дел получать какие-либо инструкции или действовать в соответствии с ними. Принцип независимости этого органа непосредственно законодательно закреплен поправкой к Закону об уголовном судопроизводстве (статья 55 Закона с поправками, принятого в 2019 году). Прокуроры являются высокопоставленными государственными служащими, которые, согласно конституции Норвегии, могут быть отстранены от должности только по приговору суда. Такая правовая защита способствует обеспечению их независимости и защищает их от ненадлежащего влияния или давления. Однако Директор Государственной прокуратуры относится к числу высокопоставленных гражданских служащих, которые в соответствии со статьей 22 Закона о гражданской службе считаются сменяемыми и поэтому могут быть уволены по решению Короля в Государственном совете без предварительного вынесения приговора. Такой механизм подразумевает, что прокуратура, в принципе, не находится вне политического контроля.

К органам прокуратуры также применимы Этические нормы для государственного сектора, Руководство о дарах должностным лицам в их официальном качестве, Этические нормы для сотрудников прокуратуры и Закон об условиях труда.

Публичные закупки и управление публичными финансами (ст. 9)

Норвегия включила в свой закон о государственных закупках и в три отдельных постановления, регулирующих государственные закупки, сектор коммунальных услуг и заключение концессионных договоров, директивы Европейского союза 2014/24/EU о государственных закупках, 2014/23/EU о заключении концессионных договоров, 2014/25/EU о закупках организаций, работающих в секторах водоснабжения, энергетики, транспорта и почтовых услуг, и 2007/66/ЕС о повышении эффективности процедур обжалования решений о заключении государственных контрактов. Эти нормативные документы применяются к закупкам, оценочная стоимость которых равна или превышает 100 000 норвежских крон (около 10 000 евро).

Хотя система государственных закупок в Норвегии децентрализована, правительством учрежден центральный орган, ответственный за осуществление закупок, согласно соответствующим директивам Европейского союза/Европейской экономической зоны. Специального органа, осуществляющего надзор за деятельностью в сфере государственных закупок, не существует. Норвежское агентство по государственному и финансовому управлению предоставляет закупочным организациям рекомендации по проведению государственных закупок в соответствии с законодательством и рекомендации по предупреждению коррупции. Объявления о закупках публикуются в электронной ежедневной газете «Тендеры Европейского союза» и в DOFFIN — национальной базе данных объявлений о государственных закупках и закупках в секторе коммунальных услуг, подпадающих под действие норм Европейского союза.

Государственные заказчики должны в кратчайшие сроки информировать каждого участника тендера о принятых решениях относительно присуждения контракта, включая характеристики и относительные преимущества выбранного предложения и наименование победителя тендера. Положений об общественном контроле заключенных контрактов не существует, и для получения информации необходимо подавать запросы в соответствии с Законом о свободе информации.

В соответствии с директивой 2007/66/ЕС в Норвегии создан совет по рассмотрению жалоб (КОФА) по вопросам, связанным с государственными закупками. Решения совета обычно носят лишь рекомендательный характер и не являются юридически обязательными для заказчика. Однако совет может налагать административные штрафы в размере до 15 процентов от стоимости контракта в случае заключения контрактов с прямым нарушением правил закупок. Такие решения являются обязательными для исполнения и могут быть обжалованы в судах общей юрисдикции. Кроме того, хозяйствующие субъекты могут подавать иски в суды общей юрисдикции. Жалобы также можно подавать в надзорный орган Европейской ассоциации свободной торговли.

Общие правила, установленные в законодательстве, относящиеся к государственному управлению, включая правила о коллизиях интересов, также применяются в отношении сотрудников, осуществляющих государственные закупки. Закон о свободе информации устанавливает право на получение доступа к документам о закупках и письменным отчетам о процедурах закупок до заключения заказчиками договоров.

В Норвегии установлены строгие правила и процедуры принятия национального бюджета, который представляется в парламент. Все документы и рекомендации публикуются на сайте правительства. Пленарные заседания парламента открыты для общественности, парламент публикует резолюции и протоколы пленарных слушаний, а также рекомендации парламентских комитетов. Внеплановые бюджетные расходы возможны в соответствии с установленными правилами.

В Норвегии все структуры центрального правительства (министерства и ведомства) обязаны ежемесячно представлять отчеты о расходах и доходах по государственным счетам через веб-портал, находящийся в ведении Норвежского агентства по государственному и финансовому управлению. Требования и стандарты для бухгалтерского учета, финансовой отчетности и внутреннего контроля в администрации центрального правительства изложены в Регламенте о финансовом управлении в центральном правительстве и Положениях о финансовом управлении в центральном правительстве. Кроме того, Управление Генерального ревизора предоставляет парламенту и общественности отчеты о комплексных независимых аудиторских проверках государственных счетов, а все существенные результаты аудита представляются парламенту после письменной процедуры консультаций с соответствующими государственными структурами.

В Положениях о финансовом управлении в центральном правительстве, которые издаются Министерством финансов и являются обязательными для организаций, входящих в состав центрального правительства, изложены, в

частности, требования и стандарты по учету, хранению и сохранению целостности бухгалтерских книг. Во всех государственных учреждениях используются стандартные системы бухгалтерского учета, соответствующие требованиям Положений. В отношении бухгалтерского учета и платежей во всех учреждениях действуют механизмы внутреннего контроля. Управление Генерального ревизора ежегодно проводит аудит финансовых распоряжений и операций.

На государственные предприятия распространяются те же обязательства по бухгалтерскому учету и аудиту, что и на частные компании. В Норвегии все государственные компании обязаны ежемесячно представлять отчеты о расходах и доходах по государственным счетам через веб-портал, находящийся в ведении Норвежского агентства по государственному и финансовому управлению. Государство управляет своими долями собственности в рамках действующих законов и нормативных актов, включая Регламент и Положения о финансовом управлении в центральном правительстве и принципы надлежащего корпоративного управления, и составляет ежегодный отчет о долях собственности, непосредственно принадлежащих государству. Ответственными государственными учреждениями разработаны письменные руководства по осуществлению полномочий по управлению и контролю, а Управление Генерального ревизора осуществляет наблюдение за управлением имущественными интересами государства в частных организациях.

Публичная отчетность; участие общества (ст. 10 и 13)

Право на информацию закреплено в Конституции. Закон о свободе информации гарантирует широкий доступ общественности к информации, касающейся функционирования и процессов принятия решений государственными учреждениями, с должным учетом требований защиты частной жизни, персональных данных и других законных интересов. Закон не распространяется на парламент, Управление Генерального ревизора, Парламентского омбудсмена по контролю за деятельностью государственной администрации и другие институты парламента, а также, в соответствии с актами и законодательными положениями, касающимися отправления правосудия, не распространяется на функции судов общей юрисдикции. Для обеспечения прозрачности в этих учреждениях действуют другие нормативные акты и процедуры, такие как правила процедуры парламента по доступу к информации и Закон о Парламентском омбудсмене по контролю за деятельностью государственной администрации.

В Норвегии созданы онлайн-бизнес-портал, упрощающий представление отчетности правительству, портал для граждан, позволяющий получить информацию об их правах и обязанностях, а также портал электронного правительства.

Практика регулярной публикации докладов о риске коррупции в государственном управлении отсутствует. Главное управление по расследованию экономических и экологических преступлений и уголовному преследованию за них раз в два года проводит оценку угроз, в которой коррупция является одним из рассматриваемых вопросов.

О предполагаемых коррупционных преступлениях можно сообщать в Главное управление через специальную функцию на его веб-сайте, по электронной почте или по телефону, а также в местные полицейские участки.

Частный сектор (ст. 12)

Коррупция в частном секторе запрещается в Норвегии положениями Уголовного кодекса об активном и пассивном взяточничестве как в частном, так и в государственном секторе, а также положениями об ответственности юридических лиц. В полиции учреждены должности офицеров связи для улучшения сотрудничества между полицией и частным сектором.

Стандарты бухгалтерской отчетности и аудита регулируются Законом о бухгалтерском учете, Законом о бухгалтерской отчетности и Законом об аудите. Закон о бухгалтерском учете требует, чтобы ведение бухгалтерского учета основывалось на принципах полноты, реальности, точности и отслеживаемости. Лицензированные субъекты финансового рынка подчиняются требованиям внутреннего аудита, а в крупных компаниях, в частности в компаниях, акции которых свободно обращаются на открытом рынке ценных бумаг, обычно применяются правила соответствия и внутреннего контроля. Несоблюдение Закона о бухгалтерской отчетности и Закона о бухгалтерском учете влечет за собой наказание в соответствии с Уголовным кодексом (статьи 392–394).

Советом по корпоративному управлению издан Кодекс практики корпоративного управления для компаний, акции которых свободно обращаются на открытом рынке ценных бумаг в Норвегии, и зарегистрированные на бирже компании, в которых государство имеет долю собственности, также обязаны следовать положениям этого кодекса. В соответствии с Законом о бухгалтерской отчетности, крупные компании должны включать отчеты о социальной ответственности в состав своей годовой отчетности.

Основная информация о юридических лицах, как норвежских, так и иностранных, внесенных в Реестр коммерческих предприятий, включая идентификаторы компаний, состав советов директоров и руководителей, имеющих право подписи, находится в открытом бесплатном доступе в интернете. Кроме того, в Норвегии создана система публичного раскрытия налогового реестра юридического права собственности, который включает информацию об иностранных акционерах норвежских компаний и широкого круга юридических лиц. Все общества с ограниченной ответственностью также обязаны хранить актуальную информацию об акционерах, доступ к которой может получить любое лицо, обратившееся к компании с просьбой предоставить такие сведения. Кроме того, в Норвегии принят закон о реестре информации о собственниках-бенефициарах. Работа по созданию реестра продолжается.

Ограничения в отношении трудоустройства гражданских служащих после выхода в отставку определены в Законе о раскрытии информации, «карантине» и самоотводе и связанных с этим нормативных актах, касающихся обязанности раскрытия информации, «карантина» и самоотвода для политиков, гражданских и государственных служащих.

В Норвегии приняты специальные положения в отношении ведения бухгалтерских книг и учетных записей, раскрытия финансовой отчетности и внедрения стандартов бухгалтерской отчетности аудита. Конкретные сроки хранения документов не установлены.

В Норвегии запрещено освобождение от налогообложения расходов, представляющих собой взятки, как это предусмотрено Законом о налогообложении чистой стоимости имущества и доходов (ст. 6–22).

Меры по предупреждению отмывания денежных средств (ст. 14)

В Норвегии действует всеобъемлющий закон о противодействии отмыванию денег и финансированию терроризма с соответствующими подзаконными актами. Положения закона, касающиеся мер по борьбе с отмыванием денег и финансированием терроризма, включают в себя такие обязательства, как надлежащая проверка клиентов, постоянный мониторинг, сообщение о подозрительных операциях и ведение учета.

В число подотчетных субъектов, обязанных выполнять указанные требования, входят финансовые учреждения, поставщики платежных услуг и определенные нефинансовые предприятия и профессии, за исключением торговцев драгоценными металлами и камнями, которые оцениваются как представляющие более низкий риск, обязаны соблюдать ограничение на операции с наличными деньгами свыше порогового уровня в 40 000 крон (4 000 евро) и подлежат

надзору со стороны Норвежского налогового управления. В Норвегии не существует нотариусов и физических казино.

Национальная оценка риска отмывания денег и финансирования терроризма публикуется с 2014 года раз в два года.

Глава 4 Закона о мерах по борьбе с отмыванием денег и финансированием терроризма содержит подробные требования к надлежащей проверке клиентов, включая выявление и проверку собственников-бенефициаров и постоянный мониторинг. В 2018 году был принят новый Регламент борьбы с отмыванием денег, который предусматривает усиленную проверку клиентов в отношении стран, относящихся к категории высокого риска (ст. 4–10), и клиентов и операций, относящихся к группе высокого риска, таких как агенты иностранных поставщиков платежных услуг и операции с виртуальными валютами. Норвегия недавно увеличила объем ресурсов и число специалистов, выделяемых для целей надзора за платежными учреждениями.

Надзорные органы имеют необходимую правовую основу для осуществления эффективного надзора и могут применять ряд административных мер и санкций. Надзорные органы предоставляют подотчетным субъектам руководство, учитывающее специфику отдельных секторов, а за несоблюдение предъявляемых требований налагаются штрафы.

В 2015 году Норвегия учредила «контактный форум» для содействия сотрудничеству и координации между национальными органами, ответственными за предупреждение и пресечение отмывания денег и противодействие финансированию терроризма. В целях координации и направления национальных усилий форум разработал первую национальную стратегию по борьбе с отмыванием денег и финансированием терроризма. Норвегия также приняла меры по улучшению оперативной координации между правоохранительными органами.

На международном уровне механизм официального сотрудничества с государствами, являющимися и не являющимися членами Европейской экономической зоны, функционирует исправно, и правовая база для взаимной правовой помощи в целом является широкой. Подразделение финансовой разведки, правоохранительные органы, надзорные и таможенные органы сотрудничают на международном уровне и обмениваются информацией как по запросам, так и спонтанно. Подразделение финансовой разведки является членом Эгмонтской группы подразделений финансовой разведки и осуществляет обмен информацией через Эгмонтский защищенный веб-узел и Сеть подразделений финансовой разведки Европейского союза.

В Норвегии действует система декларирования при входящем и исходящем трансграничном перемещении наличных денежных средств и оборотных инструментов на предъявителя на сумму свыше 25 000 крон (2 500 евро). Таможенные органы имеют право налагать административные штрафы за несоблюдение обязанности по декларированию, а сведения о предполагаемых доходах от преступлений сообщаются в полицию, и такие средства изымаются.

Новый Регламент борьбы с отмыванием денег, вступивший в силу в июле 2021 года, включает положения Регламента Европейского союза 2015/847 об информации, сопровождающей переводы денежных средств, и, в частности, требуют от поставщиков платежных услуг собирать и проверять полную информацию о плательщиках и получателях платежей и отклонять операции в случае непредоставления полной информации. Положения в равной степени применяются к операциям, проводимым как полностью внутри Европейской экономической зоны, так и частично за ее пределами. Невыполнение требований влечет за собой применение санкций.

С 1991 года Норвегия является членом Группы разработки финансовых мер по борьбе с отмыванием денег и привержена выполнению ее рекомендаций. Отчет о взаимной оценке Норвегии был опубликован в 2014 году, а последний последующий отчет — в 2019 году.

2.2. Успешные результаты и виды практики

- Налоговые органы ежегодно публикуют доступную им информацию в рамках налоговой оценки компаний и граждан, которая доступна для поиска и открыта для пользования (ст. 12, пп. 1 и 2).
- В целях содействия отслеживанию незаконных активов Норвегия недавно снизила порог разрешенных наличных платежей для лиц, торгующих товарами (Закон о мерах по борьбе с отмыванием денег и финансированием терроризма, гл. 2) (ст. 14, п. 1 (а)).

2.3. Трудности в осуществлении

Властям Норвегии рекомендуется:

- оценить, являются ли существующие политика и стратегии по предупреждению коррупции по-прежнему достаточными и следует ли разработать скоординированную антикоррупционную политику (ст. 5, п. 1);
- рассмотреть возможность создания механизма мониторинга и отчетности по осуществлению этих политики и стратегий, возможно, в рамках форума по сотрудничеству при Министерстве юстиции и общественной безопасности (ст. 5, п. 1);
- рассмотреть возможность укрепления текущей практики, направленной на предупреждение коррупции, с целью придания этой практике более систематического и целенаправленного характера, а также усиления координации между соответствующими органами в этом отношении (ст. 5, п. 2; ст. 6, п. 1);
- рассмотреть возможность внедрения процедур отбора и подготовки кадров для занятия публичных должностей, которые считаются особенно уязвимыми с точки зрения коррупции, и, в надлежащих случаях, системы ротации (ст. 7, п. 1 (b));
- прилагать усилия к дальнейшему разъяснению действующих правил о коллизиях интересов для парламентариев и членов правительства, а также к укреплению правовой и административной базы в этом отношении (ст. 7, п. 4);
- продолжать укрепление системы декларирования интересов высокопоставленными государственными чиновниками, а именно членами парламента, государственными секретарями и политическими советниками, а также механизма надзора и мониторинга (ст. 8, п. 5);
- принять меры по повышению прозрачности заключения договоров о государственных закупках (ст. 9, п. 1 (а));
- рассмотреть возможность усиления мер по регулированию вопросов, касающихся персонала, участвующего в государственных закупках, в том числе в связи с декларированием коллизий интересов (ст. 9, п. 1 (е));
- рассмотреть вопрос о мониторинге применения процедур отстранения от должности Директора Государственной прокуратуры и при необходимости принять соответствующие меры (ст. 11, п. 2).

3. Глава V. Меры по возвращению активов

3.1. Комментарии в отношении осуществления статей, являющихся предметом обзора

Общее положение; специальное сотрудничество; двусторонние и многосторонние соглашения и договоренности (ст. 51, 56 и 59)

В соответствии с Законом об уголовном судопроизводстве, Уголовным кодексом, Законом о передаче осужденных лиц и Законом о выдаче Норвегия

может предоставить запрашивающим странам ряд видов помощи (гл. V, о другой юридической помощи). В соответствии с Законом о передаче осужденных лиц требуется договорное основание (гл. IV, II и III). Согласно Закону о выдаче, взаимная правовая помощь может быть оказана в отсутствие обязательства или договора (ст. 26 (3)).

Функционировать в качестве норвежского агентства по возвращению активов было недавно уполномочено Главное управление по расследованию экономических и экологических преступлений и уголовному преследованию за них. Управление также является контактным центром для специалистов по возврату активов 12 районных подразделений норвежской полиции.

Норвегия подписала несколько двусторонних и многосторонних договоров, направленных на расширение международного сотрудничества и возвращение активов. Норвегия участвует в Камденской межучрежденческой сети возвращения активов и Глобальной сети координаторов по вопросам возвращения активов, созданной в рамках партнерства Международной организации уголовной полиции (Интерпол) и Инициативы по обеспечению возвращения похищенных активов (СтАР).

Норвежские правоохранительные органы, включая полицию, органы прокуратуры и Подразделение финансовой разведки могут осуществлять обмен информацией как спонтанно, так и по запросу. Передача данных в другие страны регулируется статьей 22 Закона о базах данных полиции.

Отсутствие всеобъемлющих статистических данных о взаимной правовой помощи затрудняет оценку эффективности международного сотрудничества и возвращения активов. После реализации проекта Национального управления полиции агентство по возвращению активов приступило к работе по ведению статистики возвращения активов на национальном уровне и в ответ на просьбы властей иностранных государств.

Предупреждение и выявление переводов доходов от преступлений; подразделения для сбора оперативной финансовой информации (ст. 52 и 58)

Подотчетные надзорным органам субъекты должны соблюдать требования по надлежащей проверке клиентов и проводить постоянный мониторинг в соответствии с главой 4 Закона о мерах по борьбе с отмыванием денег и финансированием терроризма. Требования касаются идентификации собственников-бенефициаров и принятия разумных мер по проверке их личности.

Основываясь на подходе, основанном на оценке риска, Закон о мерах по борьбе с отмыванием денег и финансированием терроризма определяет условия, при которых требуется проведение усиленной проверки клиентов (ст. 9 и 17). Такие условия создаются при наличии клиентов и операций, относящихся к группе высокого риска, в том числе клиентов — нынешних и бывших политически значимых лиц, включая лиц, которым доверены важные функции в международных организациях, как отечественных, так и иностранных, близких членов их семей и известных партнеров (ст. 2(f) и 18), и предполагают усиленный постоянный контроль (ст. 24(3)). В настоящее время разрабатывается список таких лиц в соответствии с пятой директивой Европейского союза об отмывании денег. Регламент борьбы с отмыванием денег предусматривает усиленную проверку клиентов в отношении стран, относящихся к категории высокого риска (ст. 4–10), и клиентов и операций, относящихся к группе высокого риска. Власти усилили требования к идентификации и проверке собственников-бенефициаров для предотвращения неправомерного использования сложных и международных структур собственности, в том числе с помощью нескольких реестров юридических лиц, созданных с этой целью.

Национальная оценка риска содержит дополнительные сведения об обстоятельствах высокого риска, которые должны учитывать субъекты, подотчетные надзорным органам. Управление финансового надзора предоставляет

рекомендации для субъектов, подотчетных надзорным органам, и конкретных секторов, в том числе по усилению надлежащей проверки клиентов, ведению учета и сообщению о подозрительной деятельности. Посредством своего веб-сайта, издания руководств и сообщений по конфиденциальным каналам связи Подразделение финансовой разведки может на основе информации из зарубежных источников или спонтанно уведомлять финансовые учреждения о клиентах и операциях, относящихся к категории высокого риска.

Записи о надлежащей проверке клиентов и операциях должны храниться в течение пяти лет после прекращения отношений с клиентами или после проведения разовых операций (Закон о мерах по борьбе с отмыванием денег и финансированием терроризма, ст. 30).

Финансовые учреждения обязаны иметь лицензию на ведение деятельности в Норвегии, а Закон о финансовых учреждениях предотвращает создание фиктивных банков². Закон о мерах по борьбе с отмыванием денег и финансированием терроризма запрещает кредитным учреждениям иметь корреспондентские банковские отношения с фиктивными банками и требует, чтобы они не поддерживали корреспондентские банковские отношения с кредитными учреждениями, которые позволяют использовать свои счета фиктивным банкам (Закон о мерах по борьбе с отмыванием денег и финансированием терроризма, ст. 20).

В Норвегии созданы системы раскрытия финансовой информации для членов правительства и парламента, а также для судей, однако эти системы не распространяются на государственных секретарей и политических советников. Финансовые декларации находятся в открытом доступе на сайте парламента. После консультаций было принято решение не распространять требования по раскрытию информации на супругов и других близких членов семей. В настоящее время рассматривается возможность создания системы надзора за реестром раскрытия финансовой информации, которая позволит проводить перекрестную проверку информации, имеющейся в государственных базах данных.

Не существует прямого требования к государственным служащим сообщать о наличии интересов или полномочий в отношении иностранных счетов. Вместе с тем норвежские налогоплательщики обязаны декларировать налоговым органам свои доходы, полученные внутри страны и за рубежом, а также свое состояние, включая банковские вклады, акции и недвижимость.

Подразделение финансовой разведки является центральным органом, отвечающим за получение, анализ и передачу сообщений о подозрительных операциях и другой информации. Являясь частью Главного управления по расследованию экономических и экологических преступлений и уголовному преследованию за них, Подразделение представляет собой орган финансовой разведки правоохранительного / судебного типа. Бюджет на его деятельность регулярно выделяется директором Главного управления из ресурсов Управления.

Меры для непосредственного возвращения имущества; механизмы изъятия имущества посредством международного сотрудничества в деле конфискации; международное сотрудничество в целях конфискации (ст. 53, 54 и 55)

Согласно норвежскому законодательству, государства обладают правоспособностью быть сторонами судебного разбирательства. Согласно Закону о спорах, государственным структурам (включая, как поясняется в комментарии к Закону, также иностранные государства) разрешается подавать в норвежские суды

² В Законе о мерах по борьбе с отмыванием денег и финансированием терроризма фиктивный банк определяется как занимающееся финансовой деятельностью (указанной в ст. 20 (2)), предполагающее значимое управление и администрирование и не связанное с регулируемой группой предприятие, зарегистрированное в государстве, в котором данное предприятие не имеет физического присутствия.

гражданские иски, связанные с установлением права собственности или владения имуществом (ст. 2–1).

Лица, понесшие ущерб в результате определенных коррупционных действий (Уголовный кодекс, статьи 387 и 389), вправе требовать компенсации от лиц, которые несут ответственность за совершенные с умыслом или по халатности коррупционные действия или за соучастие в коррупционных действиях (Закон о компенсации при определенных обстоятельствах, ст. 1–6). В отношении других правонарушений может быть подан гражданский иск. Согласно статье 427 главы 29 Закона об уголовном судопроизводстве, прокуратура, по заявлению, или потерпевшие (под которыми понимаются пострадавшие лица) вправе подавать в рамках уголовного судопроизводства гражданские иски против обвиняемых или третьих сторон, несущих ответственность за совершенное правонарушение. Соответственно, пострадавшие лица могут инициировать гражданское судопроизводство с целью получения компенсации или подать такие иски в рамках уголовного судопроизводства, а также в рамках конфискационного судопроизводства, вытекающего из тех же действий (Закон об уголовном судопроизводстве, ст. 3). Эти положения в равной степени относятся и к иностранным государствам.

Власти страны подтвердили, что в норвежской правовой системе не существует ограничений в отношении того, кто может квалифицироваться в качестве жертвы или потерпевшей стороны: такая возможность распространяется на любых физических или юридических лиц, отечественных или иностранных (Закон об уголовном судопроизводстве, ст. 214; Инструкция по поддержанию обвинения в суде, ст. 9–5). Претензии третьих лиц на имущество также могут предъявляться в рамках процедуры конфискации (Закон об уголовном судопроизводстве, ст. 2, п. 1 (2)).

Иностранное постановление о конфискации не подлежит прямому исполнению в Норвегии, но признается и вступает в силу посредством вынесения норвежского судебного решения (выдачи исполнительного листа), как это предусмотрено Законом о передаче осужденных лиц. Порядок вынесения таких решений изложен в главе 20 Закона об уголовном судопроизводстве, при этом также применяются правила, изложенные в Законе о передаче осужденных лиц и сопутствующем постановлении о расширении сферы применения этого закона. После получения запроса должно быть вынесено решение норвежского суда³. Тем не менее закон не устанавливает упрощенную процедуру доказывания при приведении в исполнение иностранных постановлений о конфискации, а также условия пересмотра и признания таких решений. При этом суд вправе при необходимости затребовать дополнительную информацию у государства вынесения постановления.

В главе 13 Уголовного кодекса установлены общие правила конфискации в отношении доходов от преступных деяний, в том числе совершенных за рубежом (Уголовный кодекс, ст. 5 и 6). В случае выполнения условий статьи 337 Уголовного кодекса основанием для конфискации может служить отмывание денег (Закон об уголовном судопроизводстве, ст. 214).

Предлагаемое законодательство о гражданско-правовой конфискации активов находится на рассмотрении в Министерстве юстиции и общественной безопасности.

³ Согласно подготовительным материалам, Министерство юстиции придерживалось мнения, что в Закон о передаче осужденных лиц и соответствующее постановление необходимо внести изменения, чтобы суды могли принимать решение о конфискации без проведения независимой оценки оснований для конфискации в иностранном решении. В связи с этим в 2006 году была принята поправка, расширяющая сферу применения этого закона в целях осуществления пункта 1 статьи 54 Конвенции. Часть I постановления гласит, что Закон применяется к решениям о конфискации, вынесенным государствами-участниками в соответствии с Конвенцией. Норвегия до настоящего времени не получала запросов на исполнение постановлений о конфискации в соответствии с этими правилами.

Органы власти могут применять ряд обеспечительных мер, предусмотренных Законом об уголовном судопроизводстве (гл. 15b, 16 и 17). Постановления о замораживании, выдаваемые Подразделением финансовой разведки, регулируются статьей 27 Закона о мерах по борьбе с отмыванием денег и финансированием терроризма. Полиция и органы прокуратуры, включая Главное управление по расследованию экономических и экологических преступлений и уголовному преследованию за них, имеют следственные полномочия по выявлению и отслеживанию активов, а также по замораживанию имущества, наложению на него ареста или обращению на него взыскания в целях обеспечения исполнения постановлений о конфискации. Принудительные меры могут применяться для оказания взаимной помощи на тех же условиях, что и при рассмотрении внутренних уголовных дел (Закон о выдаче, ст. 24). Иностранное решение об обеспечительных мерах не имеет прямого действия, однако норвежский прокурор может вынести постановление о наложении ареста на основании фактов иностранного решения.

Просьба о применении принудительных мер может быть исполнена при отсутствии решения иностранного государства (Закон о выдаче, ст. 24 (2)). Согласно подготовительным материалам, соответствующие действия совершаются на основании пункта 2 (b) статьи 54 Конвенции.

Просьбы принимаются Министерством юстиции и общественной безопасности, выступающим в качестве центрального органа, и передаются компетентным органам для исполнения после проверки соблюдения необходимых условий (гл. V Закона о выдаче).

Просьба, предусматривающая принудительные меры, не может быть исполнена, если связанное с ней преступление или эквивалентное преступление не наказуемо по законодательству Норвегии или если просьба подана в отношении деяния, которое не может служить основанием для выдачи в соответствии с положениями статей 4–6 Закона о выдаче, за исключением случаев, когда просьба исходит от государств, подписавших Шенгенское соглашение, или государств — членов Европейского союза.

Согласно статье 24 (4) Закона о выдаче, Министерство может отклонить просьбу о помощи, если эта просьба не соответствует условиям, изложенным в статье 24 (2), включая конкретные сведения о преступлении. Просьбы не могут быть отклонены на основании минимальной стоимости, и такой порог не применяется.

Положение о международном сотрудничестве по уголовным делам не содержит подробных указаний относительно требуемого формата и содержания просьб о взаимной правовой помощи от иностранных государств. Некоторые указания о том, какую информацию должна содержать просьба от иностранного государства, содержатся в статье 24 (2) Закона о выдаче.

Приняты основные меры по защите прав добросовестных третьих лиц в процессе конфискации (Уголовный кодекс, ст. 67 и 74).

Возвращение активов и распоряжение ими (ст. 57)

Правовые положения позволяют компетентным органам распоряжаться конфискованным имуществом, в том числе путем возвращения его законным владельцам. Согласно статье 24 Закона о выдаче, предметы, которые могут быть изъяты или конфискованы, могут быть переданы иностранному государству с целью возвращения законному владельцу.

В соответствии со статьей 75 Уголовного кодекса суд может использовать доходы от конфискации для покрытия требований о компенсации от потерпевших лиц, в том числе иностранных государств. Хотя в подготовительных материалах подчеркивается факультативный характер статьи 75, если потерпевшей стороной является иностранное государство, имеющее право на компенсацию в соответствии с международной конвенцией, включая статью 57 Конвенции

(о которой упоминается специально), то из статьи 75 Уголовного кодекса и принципа презумпции, а также права на vindicatio следует, что конфискованное имущество будет возвращено этому государству.

Статья 75 Уголовного кодекса и подготовительные материалы к ней также регулируют вопрос о разделе возвращенных активов в делах с участием иностранных государств, которые не считаются пострадавшими, или в случаях, когда отсутствует непосредственная жертва преступления, которая может требовать компенсации. При принятии решений о разделе активов, как предусмотрено в подготовительных материалах, Министерство юстиции и общественной безопасности должно учитывать обязательства страны по международным договорам и может принять решение о разделе доходов от конфискации с другими государствами, учитывая, в частности, понесенные расходы и место приобретения доходов или наступления вредных последствий, при условии, что требования потерпевших лиц о компенсации не снижаются.

Министерство может заключать соглашения о совместном использовании активов в каждом конкретном случае (Уголовный кодекс, ст. 75), хотя на сегодняшний день таких соглашений не заключалось.

Было приведено два примера возврата активов, связанных с мошенничеством, совершенным за рубежом, но не связанных с запросами по Конвенции.

Как указано в подготовительных материалах к статье 75 Уголовного кодекса, Норвегия может вычитать расходы, связанные с возвратом активов.

3.2. Успешные результаты и виды практики

- Налажена работа таких специализированных органов, как Главное управление по расследованию экономических и экологических преступлений и уголовному преследованию за них, Подразделение финансовой разведки и агентство по возвращению активов, по выявлению, изъятию, конфискации и возвращению доходов от преступлений (ст. 51)
- Законодательством страны четко признается принцип возврата активов в соответствии с Конвенцией, и имеются примеры успешного возврата активов (ст. 57).

3.3. Трудности в осуществлении

Властям Норвегии рекомендуется:

- продолжать совершенствовать процесс сбора и повышать доступность всеобъемлющих статистических данных для оценки эффективности международного сотрудничества и возвращения активов (ст. 51);
- продолжать надзор за принятием мер, требующих идентификации и проверки личности собственников-бенефициаров, в целях предотвращения злоупотребления сложными и международными структурами собственности, включая фиктивные структуры (ст. 52, п. 1);
- продолжать работу по повышению эффективности применения правил, касающихся идентификации политически значимых лиц, как отечественных, так и иностранных, включая лиц, действующих от их имени (ст. 52, п. 1);
- продолжать предпринимать шаги по внедрению системы надзора за реестром раскрытия финансовой информации (ст. 52, п. 5);
- обеспечить, чтобы требование о возбуждении внутреннего разбирательства не создавало препятствий для признания и приведения в исполнение иностранных постановлений о конфискации, рассмотрев возможность принятия упрощенных процедур доказывания для приведения в исполнение иностранных постановлений о конфискации и уточнив условия пересмотра и признания таких постановлений (ст. 54, п. 1 (а));

- прилагать дальнейшие усилия по принятию мер, позволяющих приводить в исполнение постановления о конфискации без вынесения обвинительного приговора (ст. 54, п. 1 (с));
 - рассмотреть возможность внесения дополнительных законодательных или административных уточнений в отношении требуемого формата и содержания просьб о взаимной правовой помощи или возможность принятия справочника по возвращению активов или иного вида руководства для запрашивающих государств (ст. 55, п. 3).
-